

DIRECCION DE CONTROL INTERNO
MGH/AML/aml

IDDOC.: 386609. /

INFORME Nº 04 /

ANT.: Lo dispuesto en el artículo Nº29 de la ley 18695 Orgánica Constitucional de Municipalidades.

MAT.: Informa evolución del presupuesto municipal, salud y educación al 30 de Junio de 2014.

Lo Barnechea, 29 AGO 2014

A : SRS. CONCEJALES

DE : SR. MARCELO GAETE HERRERA
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

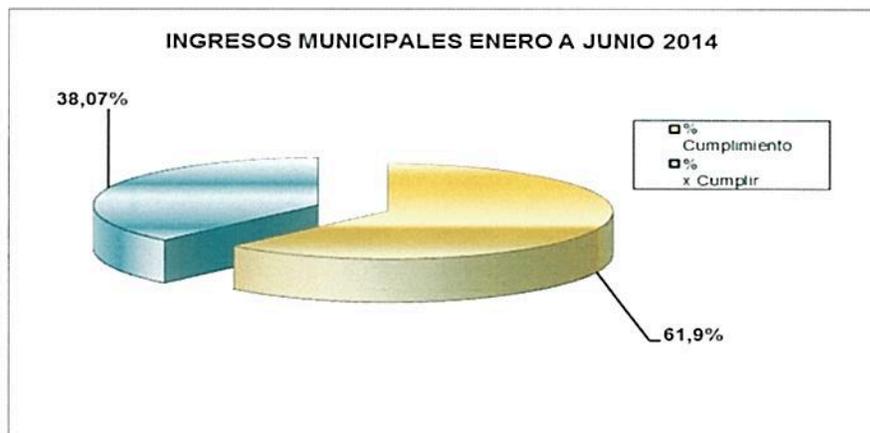
Mediante el presente informe, se detalla la evolución del Presupuesto Municipal, Educación y Salud al 30 de Junio de 2014.

1. MUNICIPALIDAD

1.1. INGRESOS

1.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

Enero a Junio 2014					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
	43.514.889.453	77.928.130.600	27.359.980.220	61,9%	38,07%
SALDO INIC.CAJA	20.898.777.698		20.898.777.698		
	13.514.463.449	0	0		
TOTAL GENERAL	77.928.130.600	77.928.130.600	48.258.757.918	61,9%	38,07%



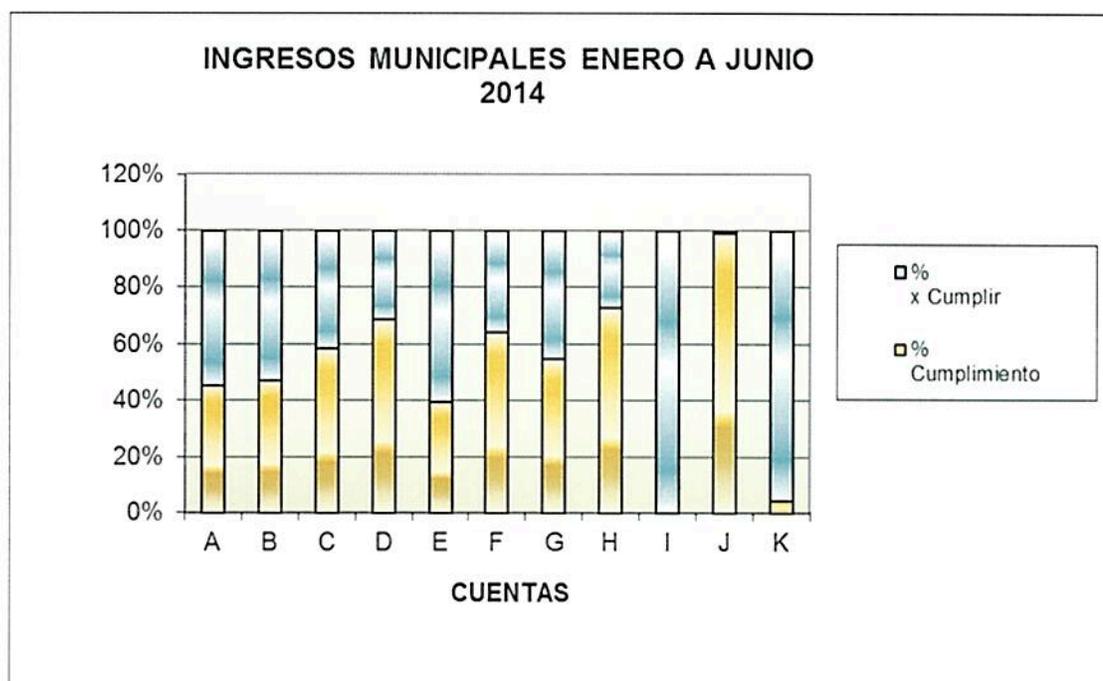
Durante el segundo trimestre del año 2014, se efectuaron modificaciones presupuestarias por un valor de \$ 13.514.463.449.- pesos, el 58% fue distribuido en la cuenta de C x C Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, un 0,40% en C x C Transferencias Corrientes, un 1,6% en C x C Rentas de la Propiedad, un 2,4% C x C Otros ingresos corrientes, un 7% en C x C Venta de Activos No financieros, un 1.20% en C x C Recuperación de Prestamos, un 1,45% en C x C Transferencias para Gastos de Capital, un 2,57% en Endeudamiento, quedando un presupuesto vigente al 30 de Junio de 2014 por un valor de \$77.928.130.600.-pesos, el cual fue asignado de acuerdo al siguiente detalle:

DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS MUNICIPALES

1.1.2. Cumplimiento a Nivel Ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2014					
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Patentes Municipales	A	10.627.441.836	4.812.067.292	45,28%	54,72%
Derechos de Aseo	B	2.099.385.651	987.063.963	47,02%	52,98%
Otros Derechos	C	2.542.197.931	1.478.590.844	58,16%	41,84%
Permisos y Licencias	D	14.746.306.160	10.128.116.486	68,68%	31,32%
Impuesto Territorial	E	14.407.914.177	5.702.543.127	39,58%	60,42%
C x C Transferencias Corrientes	F	315.269.301	202.839.195	64,34%	35,66%
Intereses	G	1.215.835.329	667.907.214	54,93%	45,07%
C x C Otros Ingresos Corrientes	H	1.912.840.041	1.392.463.980	72,80%	27,20%
C x C Venta Activos No Financieros	I	5.000.000.000	-	0,00%	100,00%
C x C Recuperación de Préstamos	J	932.593.772	921.435.006	98,80%	1,20%
Otros Ingresos	K	24.128.346.402	1.066.953.113	4,42%	95,58%
SUB.TOTAL		77.928.130.600	26.293.027.107	61,9%	38,07%
Saldo Inicial de Caja			20.898.777.698		
TOTAL GENERAL		77.928.130.600	48.258.757.918		



1.1.3. Análisis de las cuentas a nivel de ítem

1.1.3.1. Patentes Municipales (A): Entre el periodo comprendido se incrementó esta cuenta en un 12% del presupuesto proyectado. Este aumento se debe a que La Municipalidad mantiene la tasa más baja, el capital propio declarado por las empresas fue más alto, y además las empresas de Inversiones Pasivas han pagado sus patentes atrasadas y pagado el 1er. Semestre en patentes Comerciales.

De lo anterior, al 30 de junio del año 2014 se ha percibido un total de ingresos de \$4.812.067.292.-pesos, que corresponde a un 45,28% en patentes comerciales proyectadas, considerando el incremento.

1.1.3.2. Derechos de Aseo (B): Al 30 de junio del año 2014 se ha percibido un total de ingresos de \$987.063.963.-pesos, que corresponde a un 47,02% en derechos de aseo proyectados.

1.1.3.3. Otros Derechos (C): Al 30 de junio del año 2014 se percibió un total de \$1.478.590.844.- pesos, que corresponde a un 58,16% en "otros derechos" proyectados.

1.1.3.4. Permisos y Licencias (D): Al 30 de junio del año 2014 se percibió un total de \$10.128.116.486.- pesos, que corresponde a un 69% en "Permisos y Licencias" del presupuesto proyectado inicialmente.

1.1.3.5. Impuesto territorial (E): Al 30 de junio del año 2014 se ha percibido un total de \$5.702.543.127.- pesos, que corresponde a un 40% en "Impuesto territorial" al presupuesto proyectado.

1.1.3.6. C x C Transferencias Corrientes (F): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en un 0,40% del presupuesto proyectado, distribuidos en el Sub Ítem de "Otras Entidades Públicas".

De lo anterior, al 30 de junio del año 2014 se ha percibido un total de \$202.839.195.-pesos, que corresponden a un 64,34% de ingresos de lo proyectado inicialmente.

1.1.3.7. Intereses (G): Al 30 de junio del año 2014 se ha percibido un total de \$667.907.214.- pesos, que corresponde a un 55% de ingresos proyectados.

1.1.3.8. C x C Otros Ingresos Corrientes (H): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en un 2,45% del presupuesto proyectado, distribuidos en el Sub Ítem de "Multas y Sanciones Pecuniarias" y "Otros"

Al 30 de junio del año 2014 se percibió un total de \$1.392.463.980.- pesos, que corresponde a un 73% de ingresos proyectados.

1.1.3.9. C x C Venta de Activos No Financieros (I): Entre el periodo comprendido, se incrementó en forma exponencial la cuenta, correspondiente a un "Leaseback" para edificio cívico de la Municipalidad.

De lo anterior, al 30 de junio del año 2014 el ítem no ha tenido ingresos.

1.1.3.10. C x C Recuperación de Préstamos (J): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en un 1,20% del presupuesto proyectado, distribuidos en el Sub Item de "Ingresos Por Percibir"

Al 30 de junio del año 2014 se percibió un total de \$921.435.006.- pesos, que corresponde a un 99% de ingresos proyectados.

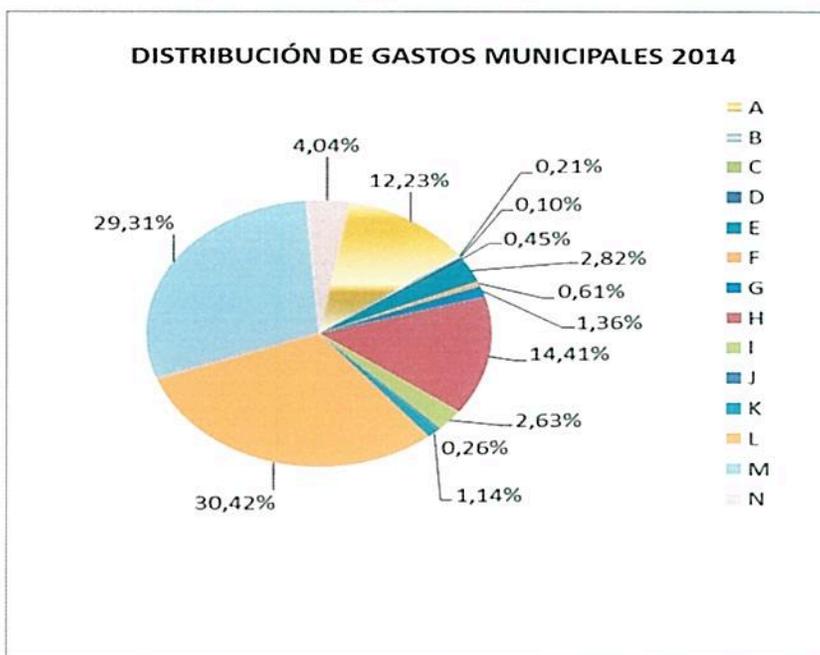
1.2. GASTOS

GASTOS MUNICIPALES

Enero a Junio 2014			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
77.928.130.600	29.129.710.695	26.499.693.823	37,38%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2014					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C X P Gastos en Personal	A	9.528.025.972	3.842.431.089	3.751.273.617	40,33%
Textiles, vestuario y calzado	B	167.070.304	81.499.574	77.834.139	48,78%
Combustibles y Lubricantes	C	79.285.392	32.885.923	30.208.250	41,48%
Materiales de uso o consumo	D	347.618.145	124.783.199	118.785.940	35,90%
Servicios Básicos	E	2.196.413.460	781.815.454	731.095.084	35,60%
Mantenimiento y Reparaciones	F	476.353.686	263.125.512	240.583.704	55,24%
Publicidad y Difusión	G	1.061.411.047	219.528.294	198.758.582	20,68%
Servicios Generales	H	11.232.122.685	4.813.680.531	3.109.310.274	42,86%
Arriendos	I	2.052.534.562	897.031.011	726.607.806	43,70%
Servicios financieros y de seguros	J	206.291.793	93.240.016	39.366.612	45,20%
Servicios Técnicos y profesionales	K	889.303.483	171.412.006	150.166.774	19,27%
C*P transferencias corrientes	L	23.705.656.439	14.601.254.707	14.500.636.939	61,59%
C*P Iniciativas de Inversión	M	22.840.150.595	2.160.313.546	1.797.689.135	9,46%
Otros Gastos	N	3.145.893.037	1.046.709.833	1.027.376.967	33,27%
Total		77.928.130.600	29.129.710.695	26.499.693.823	37,38%



1.2.1. Análisis de las cuentas a nivel general

En el segundo trimestre del año 2014, según lo reflejado en el gráfico y a los ingresos proyectados, podemos indicar, que el monto de ingresos, fueron destinados a C x P Gastos en Personal, C x P Bienes y Servicios de Consumo, C x P Prestaciones de Seguridad Social, C x P Transferencias Corrientes, C x P Otros Gastos Corrientes, C x P Iniciativas de inversión.

De lo anterior, al 30 de junio del año 2014 se devengó un total de gastos de \$29.129.710.695.- pesos, que corresponde a un 37,38% del presupuesto proyectado.

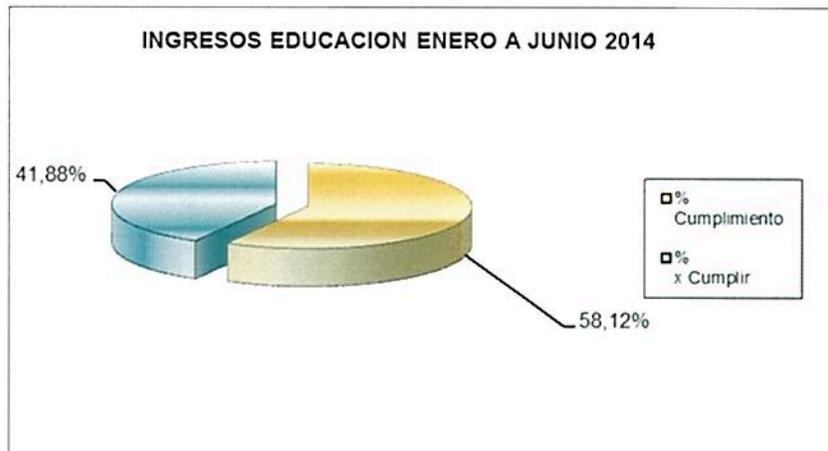
2) EDUCACIÓN

2.1. INGRESOS

2.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

INGRESOS EDUCACION

Enero a Junio 2014					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
	5.296.648.918	7.010.749.740	3.153.815.346	58,12%	41,88%
Saldo Inic. Caja	921.018.937		921.018.937		
Modificaciones Pres.	793.081.885	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	7.010.749.740	7.010.749.740	4.074.834.283	58,12%	41,88%



Durante el segundo trimestre del año 2014, se efectuó una modificación presupuestaria por un valor de \$793.081.885.- pesos, que fue distribuido en los Sub Item de “De la Subsecretaria de Educación”, “y en “Servicios Incorporados a su Gestión” de la cuenta de C x C Transferencias Corrientes.

Al 30 junio de 2014, el presupuesto vigente es un por un valor de \$7.010.749.740.- pesos, el cual fue asignado de acuerdo al siguiente detalle:

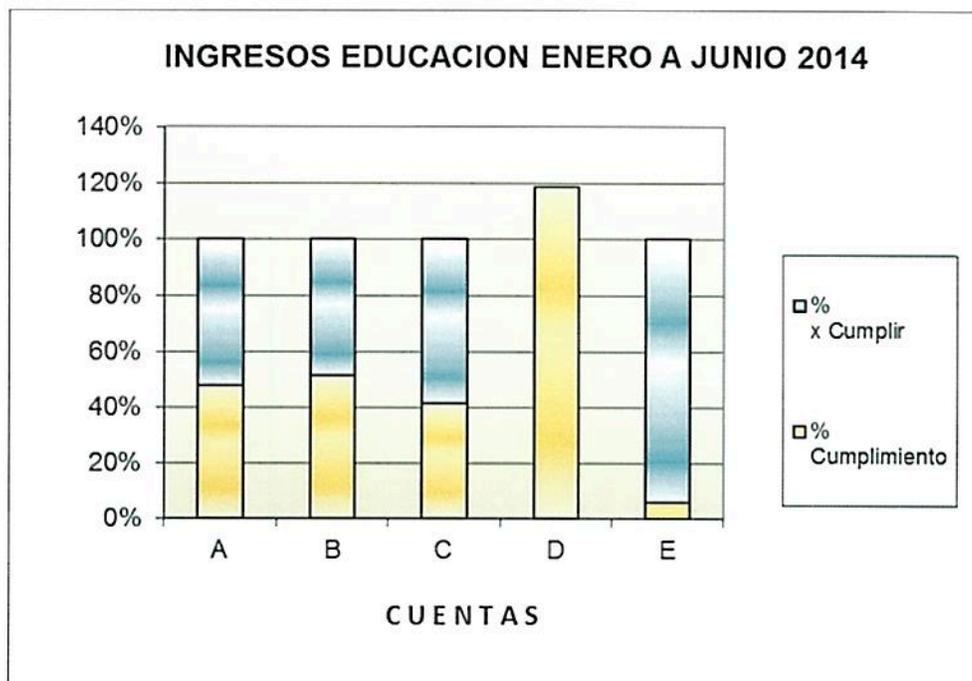
DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS DE EDUCACIÓN

Denominación	P. Inicial	Modificaciones	P. Vigente	%
C x C Transferencias Corrientes	5.145.776.538	716.081.885	5.861.858.423	84%
C x C Otros Ingresos Corrientes	150.872.380	0	150.872.380	2%
C x C Transferencias para Gastos de Capital	0	77.000.000	77.000.000	1%
Saldo Inicial de Caja	0	921.018.937	921.018.937	13%
Total	5.296.648.918	1.714.100.822	7.010.749.740	100%

2.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2014					
Cuenta		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
De la Sec.de Educ.(subv. de escolaridad)	A	1.433.953.231	684.571.691	47,74%	52,26%
De Servicios Incorporados a su Gestión	B	4.401.005.000	2.261.400.833	51,38%	48,62%
Recup. y Reemb. por Licencias Médicas	C	140.872.380	58.592.414	41,59%	58,41%
C*C Transferencia para gastos de capital	D	77.000.000	91.548.621	118,89%	* Nota 1) 0%
Otros ingresos	E	957.919.129	57.701.787	6,02%	93,98%
Saldo Inic. Caja			921.018.937		
TOTAL GENERAL		7.010.749.740	4.074.834.283		



2.1.3. Análisis de ciertas cuentas a nivel de Ítem

2.1.3.1 Subvención de Escolaridad (A): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en un 0,72% del presupuesto inicialmente proyectado.

Al 30 de junio del año 2014 se percibió un total de \$684.571.691.- pesos, que corresponde a un 48% de ingresos proyectados.

2.1.3.2 De Servicios Incorporados a su Gestión (B): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta en un 19% del presupuesto inicialmente proyectado.

Al 30 de junio de 2014 se percibió un total de \$2.261.400.833.-pesos, que corresponde a un 52% del presupuesto proyectado, considerando sus modificaciones.

2.1.3.3 Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas (C): Entre el periodo comprendido, se percibió un total de ingresos de \$58.592.414.-pesos, que corresponde a un 42% del presupuesto proyectado.

2.1.3.4 C x C Transferencia Para Gastos de Capital (D): Entre el periodo comprendido, se incrementó la cuenta por un valor de \$77.000.000.- del presupuesto inicial.

Nota 1) Entre el periodo comprendido, se percibió un total de ingresos de \$91.548.621.-pesos, que corresponde a un superávit de un 19%.

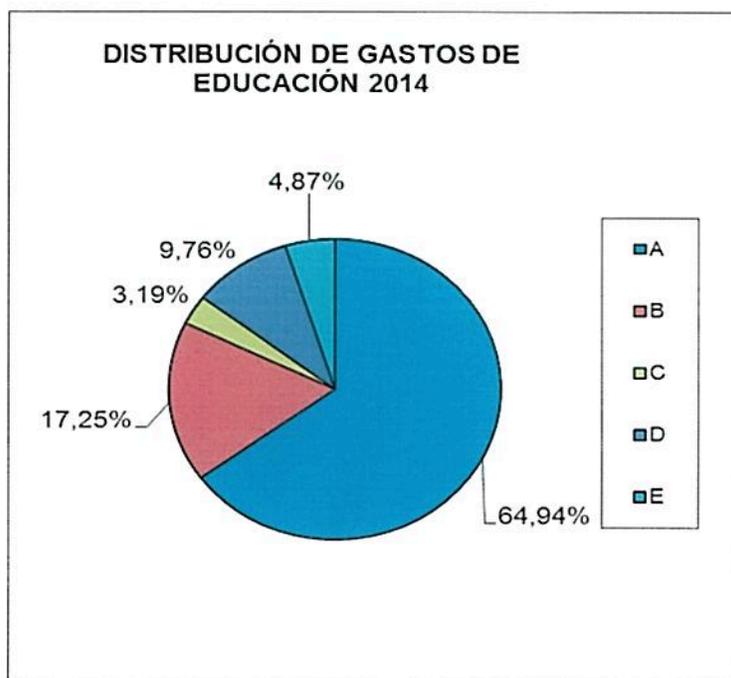
2.2. GASTOS

GASTOS EDUCACIÓN

Enero a Junio 2014			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
7.010.749.740	3.086.452.144	2.985.250.049	44,02%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2014					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C*P Gastos en Personal	A	4.552.538.794	2.301.373.908	2.301.358.418	50,55%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B	1.209.219.074	375.265.344	300.639.185	31,03%
C*P Prestaciones de Seguridad Social	C	223.559.068	203.676.274	203.676.274	91,11%
C*P Iniciativas de Inversión	D	684.010.000	102.096.307	88.152.069	14,93%
Otros Gastos	E	341.422.804	104.040.311	91.424.103	30,47%
Total		7.010.749.740	3.086.452.144	2.985.250.049	44,02%



2.2.1. Análisis de las cuentas a nivel general

En el segundo trimestre del año 2014, según lo reflejado en el gráfico y a los ingresos proyectados, podemos indicar, que fueron destinados a C x P Gastos en Personal, C x P Bienes y Servicios de Consumo, C x P Prestaciones de Seguridad Social y a C x P Iniciativas de Inversión y otros gastos.

De lo anterior, al 30 de junio del año 2014 se devengó un total de gastos de \$3.086.452.144.- pesos, correspondiente a un 44% del presupuesto proyectado.

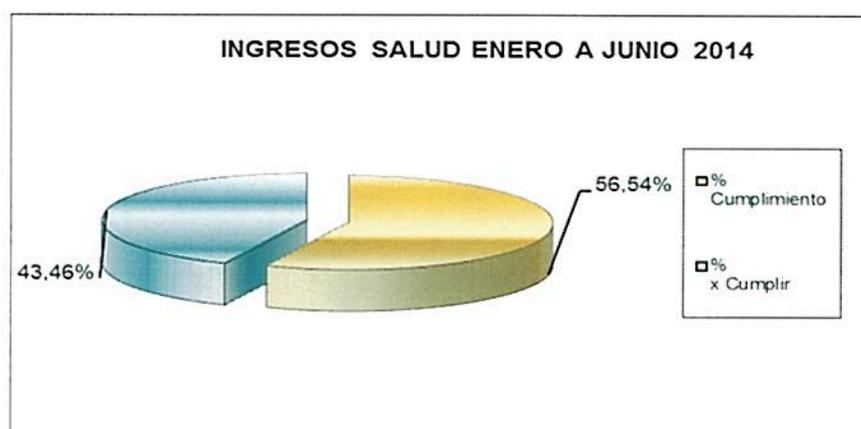
3. SALUD

3.1. INGRESOS

3.1.1. Análisis Financiero de Ingresos:

INGRESOS SALUD

Enero a Junio 2014					
Detalle	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
	4.618.860.303	6.131.234.420	2.750.487.651	56,54%	43,46%
SALDO INIC.CAJA	716.298.284		716.298.284		
MODIFICACIONES PRES.	796.075.833				
TOTAL GENERAL	6.131.234.420	6.131.234.420	3.466.785.935	56,54%	43,46%



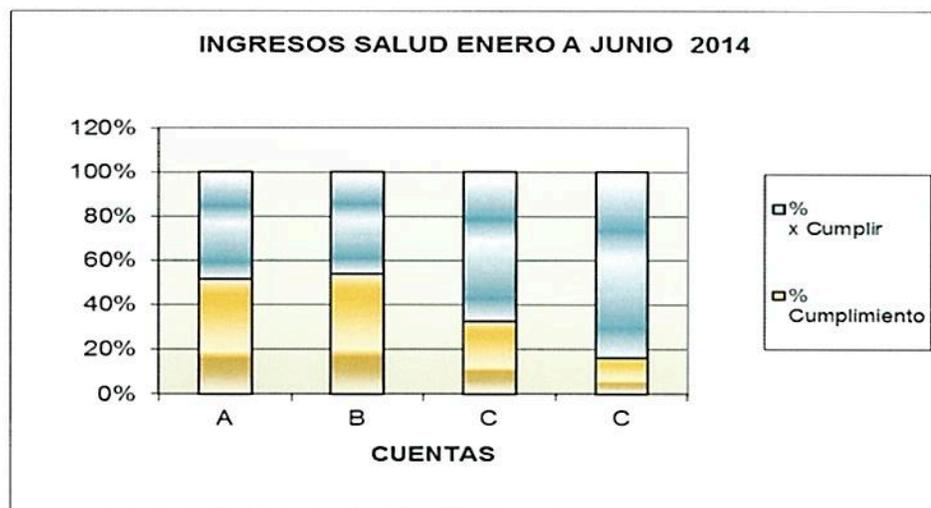
Durante el segundo trimestre del presente año, se efectuó una modificación presupuestaria por un valor de \$796.075.833.- pesos que fue destinado a la cuenta de C x C Transferencias Corrientes, quedando un presupuesto vigente al 30 de junio de 2014 por un valor de \$6.131.234.420.- pesos, el cual fue asignado de acuerdo al siguiente detalle:

DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS DE SALUD

3.1.2. Cumplimiento a nivel de ítem

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2014					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Percibido	% Cumplimiento	% x Cumplir
Atención Primaria Ley N°19378 art. 49	A	1.918.655.256	991.472.047	51,68%	48,32%
De Servic. Incorporados a su Gestión	B	2.801.955.000	1.509.977.250	53,89%	46,11%
Recup. y Reemb. Licencias Médicas	C	114.722.000	37.336.151	32,54%	67,46%
Otros Ingresos	C	1.295.902.164	211.702.203	16,34%	83,66%
Saldo Inic. Caja			716.298.284		
TOTAL GENERAL		6.131.234.420	3.466.785.935	56,54%	43,46%



3.1.3. Análisis de ciertas cuentas a nivel ítem:

3.1.3.1. C x C Transferencias Corrientes: Entre el periodo comprendido, se han efectuado modificaciones presupuestarias por un valor de \$796.075.833, pesos, distribuidas en el Sub Ítems "Del Servicio de Salud", "Aporte Fiscal Ley 20.298. Art.7" y a "Servicios incorporados a su Gestión".

3.1.3.2. Atención primaria Ley N°19378 art. 49 (A) Al 30 de junio del año 2014 se ha percibido un total de ingresos de \$991.472.047.-pesos, que corresponde a un 52% a lo proyectado.

3.1.3.3. De servicios incorporados a su gestión (B): Entre el periodo comprendido, se han efectuado modificaciones presupuestarias por un valor de \$668.000.000, quedando un presupuesto vigente de \$2.801.955.000., pesos.

De lo anterior, al 30 de junio del año 2014 se ha percibido un total de ingresos de \$1.509.977.250.-pesos, que corresponde a un 54% a lo proyectado.

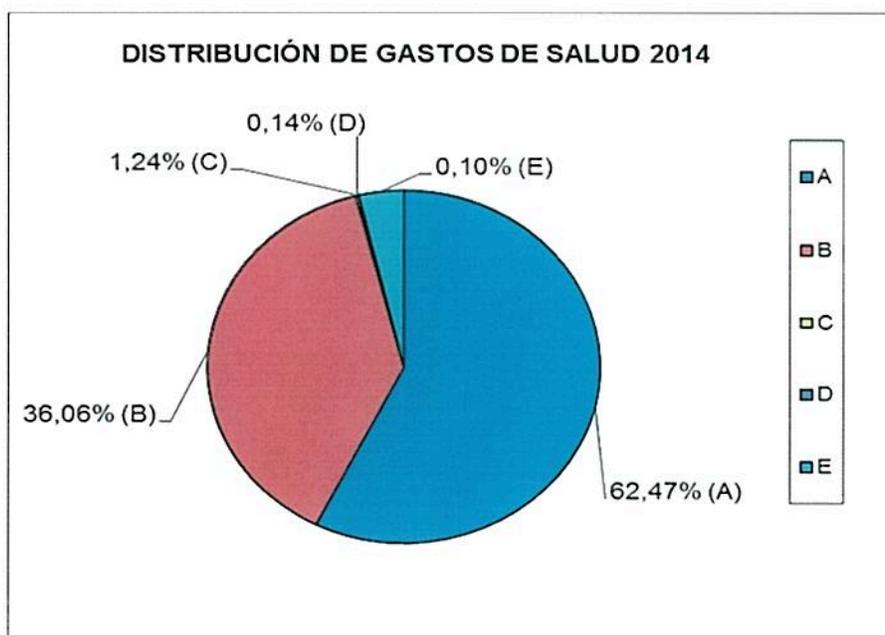
3.1.3.4. Recup. Y Rembolsos Licencias Médicas (C): Al 30 de junio del año 2014 se ha percibido un total de ingresos de \$37.336.151.-pesos, que corresponde a un 33% a lo proyectado.

3.2. GASTOS

GASTOS SALUD			
Enero a Junio 2014			
Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
6.131.234.420	2.318.794.213	2.201.233.813	37,82%

CUMPLIMIENTO A NIVEL ITEM

Enero a Junio 2014					
Cuentas		Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	Presupuesto Pagado	% Cumplimiento
C*P Gastos en Personal	A	3.517.438.843	1.708.621.533	1.700.048.067	48,58%
C*P Bienes y Servicios de Consumo	B	2.367.780.123	506.590.366	397.746.232	21,40%
C*P Adquisición Activos no Financieros	C	13.839.049	3.352.295	3.209.495	24,22%
C*P Iniciativas de Inversión	D	3.870.553	-	-	0,00%
Otros Gastos	E	228.305.852	100.230.019	100.230.019	43,90%
Total		6.131.234.420	2.318.794.213	2.201.233.813	37,82%



3.2.1. Análisis de ciertos gastos a nivel general.

En el segundo trimestre del año 2014, según lo reflejado en el gráfico podemos indicar, que la distribución del presupuesto, los mayores % fueron destinados a C x P Gastos en Personal, Materiales de uso o Consumo, productos farmacéuticos, Materiales y útiles dentales, Mantenimiento y reparaciones, equipamiento médico, C x C P. Iniciativa de Inversión y otros.

De lo anterior, al 30 de junio del año 2014 se ha devengado un total de gastos de \$2.318.794.213.- pesos, que corresponde a un 38% del presupuesto proyectado.

3.3. Precisiones Finales:

De acuerdo a lo analizado, del presupuesto municipal vigente al 30 de junio del año 2014, se desprenden los siguientes alcances:

- a) Del análisis descrito se puede observar en términos generales que existe un adecuado manejo de los presupuestos municipales, los que se han desarrollado al 30 de junio del año 2014 en términos conservadores en la medida que se han reconocido los ingresos proyectados.
- b) Al término del trimestre, las imposiciones del personal Municipal, de Educación y de Salud se encuentran totalmente pagadas, no existiendo deudas previsionales, conforme a certificación de antecedentes laborales y previsionales de la Dirección del Trabajo, informado por el departamento de personal.
- c) El Departamento de Tesorería certifica, que el fondo común municipal, se encuentra pagado.

Sin otro particular, se despide atte.



MARCELO GAETE HERRERA
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

CC: Archivo

DIRECCION ADM. Y FINANZAS
DEPARTAMENTO DE TESORERIA
JGU/LJV/acb

374242



CERTIFICADO N°4/2014

El Departamento de Tesorería certifica que a la fecha se encuentra pagado el fondo común municipal, de acuerdo a lo informado en su momento por las instancias respectivas y según lo que indican los mayores auxiliares del fondo común de los meses de abril, mayo y junio de 2014.

El presente certificado se extiende a petición de la Dirección de Control Interno.

LORENA JEREZ VELASQUEZ
TESORERO MUNICIPAL

LO BARNECHEA, 11 de julio de 2014.-

CERTIFICADO N° 02 /2014

ANGELICA RUBIÑOS NOVOA, Jefe del Departamento de Recursos Humanos, certifica que los Pagos Previsionales de las Áreas de Educación, Salud y Municipal, correspondientes al trimestre Abril, Mayo, Junio de 2014, se encuentran efectivamente pagadas y al día.


ANGELICA RUBIÑOS NOVOA
JEFE DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS



LO BARNECHEA, 31 de julio de 2014.-



N°: 1322 / 2014 / 19597

CERTIFICADO DE ANTECEDENTES LABORALES Y PREVISIONALES

La Dirección del Trabajo, CERTIFICA que, respecto de la empresa solicitante que se individualiza a continuación, se registran, en las bases informáticas de la Dirección del Trabajo, los antecedentes que se detallan en el presente:

1.- INDIVIDUALIZACIÓN DE LA EMPRESA SOLICITANTE:

RUT	RAZÓN SOCIAL / NOMBRE	
69,255,200 - 8	MUNICIPALIDAD DE LO BARNECHEA	
RUT REP. LEGAL	REPRESENTANTE LEGAL	
8,624,981 - 2	LUIS FELIPE GUEVARA STEPHENS	
DOMICILIO		
AV. LAS CONDES 14891		
REGIÓN	COMUNA	TELÉFONO
13	LO BARNECHEA	(2) 7573163
CORREO ELECTRÓNICO		
JPONCE@LOBARNECHEA.CL		
CÓDIGO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA (CAE)		
MUNICIPALIDADES		

2.- ANTECEDENTES LABORALES Y PREVISIONALES DEL SOLICITANTE:

(Disponibles en Sistema Informático de la Dirección del Trabajo y Boletín de Infractores a la Legislación Laboral y Previsional.)

MULTAS EJECUTORIADAS - NO INCLUIDAS EN BOLETÍN DE INFRACTORES

N° MULTA	N° U.M.	UNIDAD MONETARIA	INSPECCIÓN	ESTADO
----------	---------	------------------	------------	--------

-- NO REGISTRA --

DEUDA PREVISIONAL (BOLETIN DE INFRACTORES)

MOTIVO	INSTITUCIÓN	MONTO EN UTM	MONTO EN \$
--------	-------------	--------------	-------------

-- NO REGISTRA --

RESOLUCIONES DE MULTA (BOLETIN DE INFRACTORES)

N° RESOLUCIÓN	TIPO DE MULTA	MONTO EN \$
---------------	---------------	-------------

-- NO REGISTRA --

3.- PLAZO Y ÁMBITO DE VIGENCIA:

El presente Certificado tendrá vigencia hasta el 15/08/2014 , siendo válido en todo el territorio nacional.

**INSPECTOR DEL TRABAJO
ICT SANTIAGO ORIENTE**

EL SIGUIENTE ES EL FOLIO PARA VERIFICAR LA VALIDEZ DEL CERTIFICADO EN EL SITIO WEB DE LA DIRECCIÓN DEL TRABAJO, EN <http://ventanilla.dt.gob.cl/tramitesonlinea/tramite/inicio2.aspx> (INGRESAR EL FOLIO EN EL RECUADRO "Verificación de Trámites", Y SELECCIONAR EL TRÁMITE "Certificado Contratista")

3Gs114Cw



/
Distribución
Interesado
U. de Fiscalización
Of. de Partes